

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "СИГАМ" (ООО «СИГАМ») ИНН 3661071172 КПП 366101001 ОГРН 1163668065725

1. Общие сведения

ООО "СИГАМ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Основной вид деятельности: Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями. Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Уставный капитал: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Среднесписочная численность: 4 человека.

Исполнительный орган: Генеральный директор Мартынова Анастасия Михайловна

2. Учетная политика

2.1 Организация является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ и действующими ФСБУ.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 Основные средства (ФСБУ 6/2020): Лимит стоимости — 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.

2.5 Запасы (ФСБУ 5/2019): Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.6 Доходы и расходы (ПБУ 9/99, 10/99): Учет ведется по методу начисления

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная амортизация (первоначенная) стоимость	переклассифицировано (первоначенная) амортизация и обесценение
				первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	перевосценка		переклассифицировано (первоначальная) стоимость	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило		списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 268	(1 022)	-	-	(106)	(139)	-	-	1 268	(1 127)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	4 456	(4 269)	317	(4 805)	-	-	-	-	1 268	(1 022)
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 299	(599)	-	-	(36)	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	141	246	802
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребляемые объектами, срок которых с течением времени не изменяется			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	317	-	-	(317)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	1 274 536	(1 259 736)	-	-	-	-	14 800	-
	3а 2024 г.	-	-	6 619 980	(6 619 980)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	1 274 536	(1 259 736)	-	-	-	-	14 800	-
	3а 2024 г.	-	-	6 619 980	(6 619 980)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	74 064	-	206 862	(188 900)	-	-	X	X	91 026	-
	За 2024 г.	99 676	-	364 701	(390 313)	-	-	X	X	74 064	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило			списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	55 074	-	55 865	-	(63 725)	-	-	-	47 214	-
	За 2024 г.	71 729	-	104 008	-	(120 664)	-	-	-	55 074	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 495	-	117	-	(33 373)	-	-	-	239	-
	За 2024 г.	36 608	-	176	-	(3 289)	-	-	-	33 495	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 286	-	55 609	-	(29 312)	-	-	-	46 582	-
	За 2024 г.	30 935	-	103 619	-	(114 269)	-	-	-	20 286	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	349	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 040	-	-	-	(1 040)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 837	-	(40)	-	(2 757)	-	-	-	1 040	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	253	-	139	-	-	-	-	-	393	-
	За 2024 г.	-	-	253	-	-	-	-	-	253	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	55 074	-	55 865	-	(63 725)	-	-	X	47 214	-
	За 2024 г.	71 729	-	104 008	-	(120 664)	-	-	X	55 074	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	44 314	98 165	-	(90 772)	-	-	51 707
	За 2024 г.	83 473	56 962	-	(96 121)	-	-	44 314
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 928	95 174	-	(89 797)	-	-	48 305
	За 2024 г.	45 813	50 850	-	(53 735)	-	-	42 928
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	314	(43)	-	(24)	-	-	247
	За 2024 г.	383	5 173	-	(5 242)	-	-	314
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	170	-	-	(170)	-	-	-
	За 2024 г.	-	170	-	-	-	-	170
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	112	-	-	(112)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	753	2 763	-	(733)	-	-	2 782
	За 2024 г.	32	753	-	(32)	-	-	753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	56	251	-	-	-	-	308
	За 2024 г.	1 427	-	-	(1 371)	-	-	56
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	508	-	-	(508)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	77	-	-	(32)	-	-	45
	За 2024 г.	78	-	-	(1)	-	-	77
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	-	(120)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	20	-	16	-	-	20
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
	За 2025 г.	44 314	98 165	-	(90 772)	-	X	51 707
Итого	За 2024 г.	83 473	56 962	-	(96 121)	-	X	44 314

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-